

Urząd Gminy Kadzidło
ul. Targowa 4
07-420 Kadzidło

.....
*(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)*

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Kadzidło ¹⁾
2.	Centrum Kultury Kurpiowskiej w Kadzidle
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Kadzidle
4.	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Kadzidle
5.	Zespół Placówek Oświatowych w Kadzidle
6.	Zespół Placówek Oświatowych w Dylewie
7.	Zespół Szkół w Chudku z filią Szkoły Podstawowej w Kierzku

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 1-5 i art.275 ustawy.

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

8.	Zespół Szkół w Wachu
9.	Publiczne Gimnazjum w Kadzidle
10.	Szkoła Podstawowa w Jazgarce
11.	Szkoła Podstawowa w Czarni
12.	Szkoła Podstawowa w Siarczej Łące
13.	Szkoła Podstawowa w Glebie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze.

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
1.	Wydatki jednostek oświatowych	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa, Zakupy	Wysoki
2.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa, Zakupy	Wysoki
3.	Środki pochodzące z Unii Europejskiej	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	Usługi administracyjne	Podstawowa	Nie		Średni

5.	Dochody własne	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
6.	Systemy informatyczne	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Niski
7.	Drogownictwo	Podstawowa	Tak		Niski
8.	Mienie	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Niski
9.	Zarządzanie	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wydatki środków bieżących w Urzędzie Gminy	Wydatki	1	60	Nie	
2.	Wydatki środków budżetowych w Centrum Kultury Kurpiowskiej	Wydatki	1	60	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	-	-	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Urzędzie Gminy Kadzidło audyt wewnętrzny jest prowadzony przez jednego audytora.

6. Informacja dotycząca cyklu audytu.

Zgodnie z zapisem § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego cykl audytu jest ilorazem liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku 2011: 9 / 1 = 9

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Artur Romanik
Nr upr. 1008/2004

30.05.2011

.....
(data) (pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

WÓJT

Dariusz Łukaszeński

.....
(data) (pieczętka i podpis kierownika jednostki,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)